

CPTS TERRES DE CHARENTE

Association

**Siège social : 138 Avenue de la République
16170 ROUILLAC**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/04/2024

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 02 juillet 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CPTS TERRES DE CHARENTE relatifs à l'exercice clos le 30/04/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.
Nous précisons que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos au 31/12/2022, les comptes de cet exercice n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association CPTS TERRES DE CHARENTE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Président associé

Marc Elliès

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la cour d'appel de
Bordeaux

marc@irispartenaires.com

16000

Angoulême

9, rue Abbé Rousselot

Résidence Victor Hugo

Tél. : 05 45 62 11 75

www.irispartenaires.com



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note page 15 de l'annexe des comptes annuels concernant les subventions d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les produits d'exploitation sont constitués de subventions d'exploitation à hauteur de 370 000€. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue pour leur évaluation et leur rattachement aux produits de l'exercice.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas reçu le rapport financier pour l'exercice clos au 30 avril 2024. Nous n'avons pas pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi

Président associé

Marc Elliès

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la cour d'appel de
Bordeaux

marc@irispartenaires.com

16000

Angoulême

9, rue Abbé Rousselot
Résidence Victor Hugo
Tél. : 05 45 62 11 75

www.irispartenaires.com



que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'assemblée générale.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Président associé

Marc Elliès

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la cour d'appel de
Bordeaux

marc@irispartenaires.com

16000

Angoulême

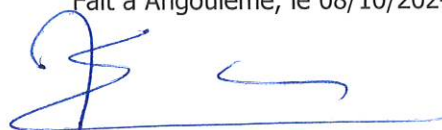
9, rue Abbé Rousselot
Résidence Victor Hugo
Tél. : 05 45 62 11 75

www.irispartenaires.com



- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angoulême, le 08/10/2024



Marc ELLIES



commissaire
aux comptes

Président associé

Marc Elliès

Expert-comptable diplômé
Commissaire aux comptes
Expert près la cour d'appel de
Bordeaux
marc@irispartenaires.com

16000

Angoulême

9, rue Abbé Rousselot
Résidence Victor Hugo
Tél. : 05 45 62 11 75
www.irispartenaires.com



Bilan Actif

		30/04/2024			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 092		1 092	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	80 771		80 771	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	
	DISPONIBILITES	94 282		94 282	82 027
	Charges constatées d'avance	133		133	
	TOTAL (II)	326 278		326 278	82 027
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		326 278		326 278	82 027
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dont signature restant à vendre					





Bilan Passif

		30/04/2024	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	27 527	19 623
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	279 375	7 905
	Total des fonds propres	306 902	27 527
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	306 902	27 527
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	Total des provisions		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES (1)	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 376	54 500
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	19 376	54 500
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	326 278	82 027
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		279 375,09	7 904,54
(1) Dont à moins d'un an		19 376	54 500
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat 1/2

		30/04/2024	31/12/2022
		16 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	370 000	87 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 500	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		371 500	87 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	93 188	79 973
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		93 188	79 973
RESULTAT D'EXPLOITATION		278 313	7 527





Compte de Résultat 2/2

		30/04/2024	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		278 313	7 527
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 063	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 063	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 063	
RESULTAT COURANT avant impôts		279 375	7 527
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		377
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		377
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			377
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		372 563	87 877
TOTAL DES CHARGES		93 188	79 973
EXCEDENT ou DEFICIT		279 375	7 905
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **326 278** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **372 563** euros et un total **charges** de **93 188** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **279 375** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **30/04/2024**.
Il a une durée de **16** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 à jour des différents règlements complémentaires (notamment n°2020-08) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants de l'exercice

Il y a eu un changement de date de clôture au 30/04/2024. L'exercice est donc un exercice exceptionnel de 16 mois.
Ce changement de date de clôture est intervenu afin de faire correspondre l'exercice à la périodicité des missions fixées par l'ARS et la CPAM.

Missions et moyens mis en oeuvre par l'association

L'objet social de l'association : Organisation de réponses à un besoin de santé des habitants du territoire charentais regroupant 43 communes autour de Jarnac, Mérignac, Rouillac et Segonzac ; faciliter la coordination, la continuité, la qualité et l'efficacité des soins curatifs, préventifs délivrés aux habitants du territoire ; faciliter l'accès aux soins et à la promotion de la santé ; faciliter l'organisation de l'offre de soins et de santé du territoire ; faciliter l'implication des habitants dans les démarches en santé ; lutter contre les inégalités sociales de santé

Les principales missions sont :

- Mission 1 - Amélioration de l'accès aux soins
- Mission 2 : Organisation de parcours pluri professionnels
- Mission 3 : Développement des actions territoriales de prévention
- Mission 4 : Rédaction du plan de réponses aux crises sanitaires graves
- Mission Optionnelle d'accompagnement des professionnels de santé sur le territoire

Les moyens mis en oeuvre : subventions de la CPAM

Subventions d'exploitations

Pour la période du 01/01/2023 au 30/04/2024, le montant des subventions d'exploitations comptabilisé en produit est de 370 000€ et il correspond :

- Aux subventions 2023, en effet, l'ensemble des objectifs des différentes actions et mission 2023 sont atteints à 100% comme en atteste le courrier de la CPAM daté du 13/08/2024 et le message du 1^{er} octobre 2024 de Madame GUILLOT NOEL Coordinatrice de la CPTS TERRES DE CHARENTE.
- A l'ensemble des financements pour les missions 2022, en effet ces missions ont été réalisées sur la période du 01/01/2023 au 30/04/2024 comme en atteste notamment le message du 1^{er} octobre 2024 de Madame GUILLOT NOEL Coordinatrice de la CPTS TERRES DE CHARENTE.

Le montant des subventions d'exploitations de 87 500€ comptabilisé sur l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 correspond aux financements des frais de fonctionnement pour 50 000€ et des frais additionnels de fonctionnement pour 37 500€.

Immobilisations





Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans
- Constructions : 20 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement associatif, les contributions volontaires en nature sont comptabilisées en comptes de classes 8, en pied du compte de résultat.

Aucune information concernant les contributions volontaires n'a été transmise.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.





Créances et Dettes

		30/04/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	80 771	80 771	
	Charges constatées d'avance	133	133	
	TOTAL DES CREANCES	80 904	80 904	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 376	19 376		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	19 376	19 376		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/04/2024
Fonds propres sans droit de reprise	19 623		7 905		27 527
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		7 905	(7 905)		
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	7 905	(7 905)	279 375		279 375
Situation nette	27 527		279 375		306 902
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	27 527		279 375		306 902





Produits à recevoir (avec détail)

	30/04/2024	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	80 771		80 771	
TOTAL	80 771		80 771	





Charges à payer (avec détail)

	30/04/2024	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 206	54 500	(36 294)	-66,60
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	18 206	54 500	(36 294)	-66,60





Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/04/2024	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	133			133
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	133			133

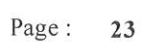




Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 30/04/2024	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation fonctionnement 2023		50 000	50 000				
Mission 1 accès à un médecin traitant		15 000	15 000				
Mission 1 des SNP		45 000	45 000				
Mission 2 Parcours		50 000	50 000				
Mission 3 Prévention		20 000	20 000				
Mission 4 Crise sanitaire		25 000	25 000				
Mission 5 Accompagnement des PS		10 000	10 000				
Mission 2022		155 000	155 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		370 000	370 000				







Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/04/2024	31/12/2022	%	%	30/04/2024	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	2 520		100,00					
Sous-total	2 520		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 520		100,00					

